



Ministero dell'Istruzione
 ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"
 Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado
 23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140
 Tel e fax 0343/32353 e-mail soic80500d@istruzione.it
 Posta elettronica certificata soic80500d@pec.istruzione.it

Relazione Conto Consuntivo A.F. 2023

CONTO CONSUNTIVO E.F. 2022

Fonti:	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Decreto 129 del 28 agosto 2018 - Nuovo Regolamento di contabilità delle scuole "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107. (Gazzetta Ufficiale n. 267 del 16 novembre 2018); ➤ Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto del 15/02/2022 delibera n° 14; ➤ Decreto/i di Modifica al Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto del 30/06/2023 e del 14/11/2022
D.S.G.A.:	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica. Modulistica: ➤ Modello H – H Bis - Conto Consuntivo – Conto Finanziario e.f. 2022 ➤ Modello I – Rendiconto dettagliato progetto/attività ➤ Modello J – J Bis - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2022 ➤ Modello K – Conto del Patrimonio al 31/12/2022 ➤ Modello L – Elenco residui attivi al 31/12/2022 ➤ Modello M – Prospetto delle spese per il personale anno 2022 ➤ Modello N – Riepilogo per tipologia di spesa anno 2022 ➤ Variazioni del Programma Annuale 2022 ➤ Indice di tempestività ➤ Dichiarazione di inesistenza di gestioni fuori bilancio ➤ Comunicazione di assenza di posizioni debitorie Con riferimento all'obbligo di cui all'articolo 7, comma 4-bis, del decreto legge 35/2013, convertito con legge 64/2013
Dirigente Scolastico:	➤ Trasmissione del Conto Consuntivo ai Revisori dei conti avvenuto il 15/04/2023
Revisori dei conti:	
Consiglio di Istituto:	➤ Adozione della delibera di approvazione avvenuto il __/__/2022 n° ____
Pubblicità:	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Portale unico dei dati della scuola ➤ Sito internet: Amministrazione trasparente / Bilanci / Bilancio preventivo e consuntivo ➤ MIUR / SIDI / Oneri e Flussi Finanziari Scuola / Monitoraggi Flussi ➤ Ufficio Scolastico Regionale (tramite portale) ➤ Ragioneria Territoriale dello Stato (a cura Revisori tramite portale Athena)



Ministero dell'Istruzione
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140
Tel e fax 0343/32353 e-mail soic80500d@istruzione.it
Posta elettronica certificata soic80500d@pec.istruzione.it

**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2021,
predisposta dal Dirigente Scolastico**

**Ai Revisori dei conti
Ai Componenti del Consiglio di Istituto**

PREMESSA

La presente relazione è allegata al conto consuntivo del Programma Annuale 2022 predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ai sensi del Decreto 28 agosto 2018, n. 129, avente ad oggetto "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, "n.107

Considerato il numero elevato (12) e le diverse collocazioni dei plessi (4 Comuni), questa istituzione gestisce le risorse e i bisogni di realtà complesse. Da ciò ne deriva naturalmente un livello di elevata complessità di gestione sia da un punto di vista organizzativo e, di conseguenza, economico.

Il programma annuale è stato gestito con lo scopo di raggiungere gli obiettivi delle attività e dei progetti previsti in coerenza con il PTOF, tenendo presenti i criteri di efficienza, efficacia ed economicità a cui deve essere improntata l'attività delle P.A.

La gestione è stata finalizzata al miglioramento dei livelli di servizio che la scuola offre ai suoi utenti, anche con l'utilizzo ottimale delle risorse strumentali al fine di garantire il successo formativo degli alunni.

La gestione delle risorse umane ha utilizzato tutte le forme di flessibilità possibile per far fronte alle esigenze organizzative previste nella programmazione annuale e per sopperire alle assenze del personale, al fine di mantenere costante l'efficienza del servizio, nel rispetto del CCNL e della Contrattazione Integrativa d'Istituto in relazione anche all'emergenza sanitaria in corso che ha richiesto un impiego maggiore di risorse per poter garantire tutti i protocolli di sicurezza previsti dalla normativa vigente.

Le spese di ogni attività e progetto sono state monitorate per poter razionalizzare e contenere la spesa entro i limiti delle risorse previste. Al fine della trasparenza dell'attività gestionale e del confronto con gli indirizzi stabiliti dal Consiglio di Istituto, si è periodicamente relazionato verbalmente e con prospetti sull'andamento dei progetti e sull'attività negoziale in sede di riunioni degli Organi Collegiali (Commissioni, Gruppi di lavoro, Collegio dei Docenti, Giunta Esecutiva, Consiglio di Istituto).

Il documento contabile della programmazione amministrativa, economica, finanziaria, e didattica dell'E.F. 2021, è stato elaborato, come già citato, tenendo conto dei principi fissati dal Decreto n.129



Ministero dell'Istruzione
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140
Tel e fax 0343/32353 e-mail soic80500d@istruzione.it
Posta elettronica certificata soic80500d@pec.istruzione.it

del 28 agosto 2018

nonché delle indicazioni, direttive ed istruzioni diramate e impartite dal MIUR. , secondo i principi delle norme sull'autonomia delle istituzioni scolastiche e considerato il Piano Triennale dell'Offerta Formativa della scuola, deliberato dal Collegio dei Docenti ed adottato dal Consiglio di Istituto.

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2021 esprime, dunque, i risultati ottenuti ed i mezzi finanziari utilizzati per il raggiungimento degli obiettivi strategici dell'Istituto sia attraverso una trasparenza organizzativa che una flessibilità di sistema. Il Conto consuntivo, dopo aver acquisito il parere del Collegio dei Revisori, sarà sottoposto all'esame e all'approvazione da parte del Consiglio d'Istituto.

ANALISI DEGLI OBIETTIVI

L'offerta formativa si è tradotta in una vasta gamma di attività che tenessero conto dei bisogni reali degli alunni in sinergia con le caratteristiche del territorio in rapporto alle risorse umane e strumentali.

Il PROGRAMMA ANNUALE ha costituito lo strumento contabile – amministrativo per fornire risorse strumentali e finanziarie che, unitamente alla risorse umane e professionali hanno permesso di perseguire gli obiettivi del PTOF:

In particolare si evidenziano i seguenti obiettivi generali prioritari che la scuola ha scelto di porsi, ai quali fanno riferimento la programmazione delle attività educative e didattiche curricolari, dei progetti multidisciplinari e trasversali:

- garantire il successo formativo degli alunni sia dal punto di vista didattico che educativo fornendo il processo d'inclusività, rispondendo in particolare alle situazioni di disagio presenti:

L'offerta formativa nell'area dei progetti ha scelto di privilegiare i linguaggi non verbali, l'area dell'espressività dell'immagine e corporea, quella dell'educazione ambientale ed ecologica rientrando in un'area più ampia legata all' educazione civica, l'area musicale.

Va inoltre ricordata la prosecuzione del progetto di collaborazione con la figura di psicopedagogo, in termini di consulenza per insegnanti e genitori, quale risposta importante alla ricerca dello "star bene a scuola" in particolare al manifestarsi di situazioni di disagio anche in relazione all'emergenza sanitaria che si sta vivendo.

Positivi la partecipazione e l'interesse dimostrati dagli alunni e la valutazione dei genitori espressa nei Consigli di Classe e nelle assemblee.

- diversificare le offerte formative come scelta di qualità, di risposta ad una pluralità di bisogni e di orientamento individuale:



Ministero dell'Istruzione
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140
Tel e fax 0343/32353 e-mail soic80500d@istruzione.it
Posta elettronica certificata soic80500d@pec.istruzione.it

L'elenco delle attività extracurricolari e laboratoriali attuate (contenute nelle schede di progetto), testimonia la ricerca dell'obiettivo indicato.

- realizzare la continuità educativa e didattica, puntando sulla risorsa della realtà di Istituto Comprensivo:

Sono state costruite delle situazioni di commissione ed occasioni di formazione, che vedessero coinvolti gli insegnanti dei vari livelli di scuola, per incrementare la pratica dello scambio di esperienze e la reciproca conoscenza delle finalità dei diversi livelli di scolarizzazione. Inoltre è stato dato spazio ad incontri finali per lo scambio di informazioni utili al passaggio degli alunni al successivo grado di istruzione, alla formazione delle classi iniziali, all'inserimento ed integrazione di alunni in difficoltà.

- Sviluppare l'identità personale favorendo i processi di crescita nell'autonomia e nella responsabilità, anche attraverso progetti di educazione alla salute e alla sicurezza, educazione alla legalità, educazione ambientale, educazione civica, rispetto del patrimonio culturale, sperimentazione musicale, attività sportive.
- Garantire la qualità dei processi di insegnamento/apprendimento, con opportune scelte metodologiche, finalizzate allo sviluppo di molteplici competenze in relazione alla varietà dei linguaggi dei codici e delle tecnologie e alla complessità del mondo e del sapere.
- Favorire il senso di appartenenza alla comunità locale, anche mediante progetti attuati in collaborazione con Enti, Istituzioni, Soggetti del territorio, con particolare riguardo alla conoscenza delle risorse naturali, storico/artistiche e culturali del contesto del territorio e dei territori confinanti.
- Operare per l'integrazione delle diversità personali e culturali valorizzando le esperienze di accoglienza, conoscenza, confronto, collaborazione, solidarietà per lo sviluppo di una cittadinanza europea e mondiale, con particolare attenzione all'integrazione dei soggetti disabili e dei minori di recente immigrazione
- interazione scuola – territorio:

Le relazioni costanti e costruttive tra le Amministrazioni Comunali/Provinciale e il Dirigente dell'Istituto, hanno incrementato il senso di appartenenza e l'interazione con il territorio.

Costante la collaborazione con la neuropsichiatria infantile dell'ASST e l'ATS, come anche con i servizi sociali dei Comuni della Valle gestiti dall'Ufficio di Piano, per tutti quei casi che necessitano interventi specifici quali il sostegno scolastico ed extrascolastico.

L'Istituto è punto di incontro e sede di realtà culturali importanti quali la Civica Scuola di Musica della Provincia di Sondrio.

Anche nel campo delle attività sportive si registrano forme di collaborazione con responsabili di gruppi e società, in particolare del CONI, anche nell'uso delle strutture del territorio, in particolare



Ministero dell'Istruzione
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140
Tel e fax 0343/32353 e-mail soic80500d@istruzione.it
Posta elettronica certificata soic80500d@pec.istruzione.it

con la sottoscrizione di una convenzione con il Centro Sportivo Valchiavenna che, per la situazione emergenziale non ha trovato piena applicazione in quanto i corsi previsti hanno dovuto interrompersi. Si considera il precedente un obiettivo da implementare progressivamente, continuando a considerarlo tra quelli prioritari.

Il livello complessivo dei risultati raggiunti in rapporto agli obiettivi fissati nel PTOF è da considerarsi molto soddisfacente anche se, per l'anno in corso a causa dell'emergenza sanitaria molti progetti quali ad esempio quelli sportivi son stati attuati solo in parte.

MODALITA' DI IMPIEGO DELLE RISORSE E STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGETTI.

Sono stati rispettati i criteri annunciati in fase di predisposizione del Programma Annuale 2022 e contenuti nella relazione già citata tenendo presente anche i criteri fissati dai Collegi dei docenti e precisamente:

- priorità alla formazione continua dei docenti;
- rispetto dei fattori di qualità elencati nel PTOF nella programmazione di progetti o attività opzionali, continuazione della ricerca di strumenti utili all'analisi e valutazione dell'Istituto come presupposto per future programmazioni.

Come è possibile desumere dalle schede analitiche allegate relative ai progetti a causa dell'emergenza legata a COVID_19 non tutti i progetti previsti sono stati realizzati e/o portati a termine.

Chiavenna, 15 Aprile 2023

Il Dirigente Scolastico
Eliana Giletti



Ministero dell'Istruzione
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140
Tel e fax 0343/32353 e-mail soic80500d@istruzione.it
Posta elettronica certificata soic80500d@pec.istruzione.it

Relazione TECNICO – FINANZIARIA sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica del Conto Consuntivo E.F. 2021 predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2022, viene elaborato, conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo – contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto 29 del 28 agosto 2018 – Capo V - Articoli 22 e 23).

Completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto, il Conto Consuntivo viene presentato al Dirigente Scolastico per essere sottoposto all'esame dei Revisori dei conti al fine di ottenere il parere di regolarità contabile e la successiva approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Le poste iniziali della previsione sono quelle indicate nel Programma Annuale 2022 approvato dal Consiglio di Istituto nella seduta del 15/02/2022 con delibera n° 14.

A seguito maggior accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale al 19 maggio 2022 e 30 giugno 2022 e al 14 novembre 2022.

Le spese di ogni attività e progetto sono state monitorate per poter razionalizzare e contenere la spesa entro i limiti delle risorse previste. Al fine della trasparenza dell'attività gestionale e del confronto con gli indirizzi stabiliti dal Consiglio di Istituto, si è periodicamente relazionato verbalmente e con prospetti sull'andamento dei progetti e sull'attività negoziale in sede di riunioni degli Organi Collegiali (Commissioni, Gruppi di lavoro, Collegio dei Docenti, Giunta Esecutiva, Consiglio di Istituto).

La gestione delle risorse umane ha utilizzato tutte le forme di flessibilità ed è stata finalizzata al miglioramento dei livelli di servizio che la scuola offre ai suoi utenti, anche con l'utilizzo ottimale delle risorse strumentali al fine di garantire il successo formativo degli alunni.

Il Conto Consuntivo del Programma Annuale 2021 esprime, dunque, i risultati ottenuti ed i mezzi finanziari utilizzati per il raggiungimento degli obiettivi strategici dell'Istituto sia attraverso una trasparenza organizzativa che una flessibilità di sistema. Il Conto consuntivo, dopo aver acquisito il parere del Collegio dei Revisori, sarà sottoposto all'esame e all'approvazione da parte del Consiglio d'Istituto.

RENDICONTO GESTIONE ECONOMICA – ATTIVITA' E PROGETTI



Ministero dell'Istruzione
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"
 Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado
 23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140
 Tel e fax 0343/32353 e-mail soic80500d@istruzione.it
 Posta elettronica certificata soic80500d@pec.istruzione.it

Le entrate accertate ammontano a € **193.213,53** di cui € **78.931,11** riscosse e € **114.282,42** non riscosse al 31/12/2022 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2022.

Le uscite impegnate ammontano a € **182.436,19** di cui € **173.955,60** pagate e € **8.480,59** non pagate al 31/12/2022 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2022.

Riepilogo dati contabili

i riepilogano di seguito le risultanze contabili relative all'anno 2022

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	517.807,72 €	Programmazione definitiva	510.569,04 €	Disp. fin. da programmare 7.238,68 €
Accertamenti	193.213,53 €	Impegni	182.436,19 €	Avanzo di competenza 10.777,34 €
Saldo di cassa iniziale (01/01/2022) (A)				73.783,18 €
Riscossioni competenza residui (B)	129.766,49 €	Pagamenti competenza residui (C)	196.639,73 €	
Saldo di cassa finale (31/12/2022) (D)				6.909,94 €
Somme rimaste da riscuotere (E)	114.282,42 €	Somme rimaste da pagare (F)	8.480,59 €	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) 105.801,83 €
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	225.415,10 €	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	145,20 €	
Totale residui attivi (I=E+G)	339.697,52 €	Totale residui passivi (L=F+H)	8.625,79 €	Residui Attivi - Residui Passivi 331.071,73 €

Conto Finanziario (Mod. H):

Il Conto Consuntivo 2022 dall'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, relativi accertamenti ed impegni, nonché verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio presenta le seguenti risultanze:

(Schema verbale Athena)

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	324.594,19	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	101.000,00	101.000,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	39.197,44	39.197,44	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	27.895,12	27.895,12	100,00 %



Ministero dell'Istruzione
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"
 Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado
 23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140
 Tel e fax 0343/32353 e-mail soic80500d@istruzione.it
 Posta elettronica certificata soic80500d@pec.istruzione.it

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
6. Contributi da privati	24.707,76	24.707,76	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	413,20	413,20	100,00 %
12. Altre entrate	0,01	0,01	100,00 %
Totale Entrate	517.807,72	193.213,53	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		193.213,53	

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2022

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	403.108,65	124.476,38	30,88 %
P. Progetti	106.510,39	57.959,81	54,42 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	950,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	510.569,04	182.436,19	
Avanzo di competenza		10.777,34	
Totale a pareggio		193.213,53	

Pertanto, l'esercizio finanziario 2022 presenta un avanzo di competenza di € **10.777,34**.

Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	324.594,19	0,00	324.594,19
	2	Vincolato	251.242,23	0,00	251.242,23
	1	Non vincolato	73.351,96	0,00	73.351,96

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea



Ministero dell'Istruzione
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"
 Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado
 23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140
 Tel e fax 0343/32353 e-mail soic80500d@istruzione.it
 Posta elettronica certificata soic80500d@pec.istruzione.it

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	101.000,00	101.000,00	1.000,00	100.000,00	0,00
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	9.707,99	39.197,44	39.197,44	31.197,44	8.000,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	9.707,99	10.294,54	10.294,54	10.294,54	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	28.902,90	28.902,90	20.902,90	8.000,00	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	27.895,12	27.895,12	21.951,70	5.943,42	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	26.708,28	26.708,28	21.208,28	5.500,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	1.186,84	1.186,84	743,42	443,42	0,00

- Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	24.707,76	24.707,76	24.368,76	339,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	6.323,00	6.323,00	6.323,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"
 Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado
 23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140
 Tel e fax 0343/32353 e-mail soic80500d@istruzione.it
 Posta elettronica certificata soic80500d@pec.istruzione.it

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	824,01	824,01	824,01	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	0,50	0,50	0,50	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	123,33	123,33	123,33	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	17.436,92	17.436,92	17.097,92	339,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	413,20	413,20	413,20	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	413,20	413,20	413,20	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00
	1	Interessi	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00

Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2021

A - Attività amministrativo-didattiche



Ministero dell'Istruzione
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"
 Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado
 23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140
 Tel e fax 0343/32353 e-mail soic80500d@istruzione.it
 Posta elettronica certificata soic80500d@pec.istruzione.it

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	249.140,65	153.968,00	403.108,65	124.476,38	116.611,70	7.864,68	278.632,27
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	54.471,57	5.097,53	59.569,10	38.741,92	31.606,96	7.134,96	20.827,18
	2	Funzionamento amministrativo	18.451,85	9.109,89	27.561,74	15.315,68	15.270,93	44,75	12.246,06
	3	Didattica	172.667,23	137.558,58	310.225,81	67.663,76	67.073,39	590,37	242.562,05
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	3.550,00	2.202,00	5.752,00	2.755,02	2.660,42	94,60	2.996,98

P – Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	76.988,85	29.521,54	106.510,39	57.959,81	57.343,90	615,91	48.550,58
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	65.644,93	27.921,50	93.566,43	56.649,54	56.033,63	615,91	36.916,89
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	11.343,92	1.600,04	12.943,96	1.310,27	1.310,27	0,00	11.633,69

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"
 Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado
 23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140
 Tel e fax 0343/32353 e-mail soic80500d@istruzione.it
 Posta elettronica certificata soic80500d@pec.istruzione.it

- Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	950,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	950,00
	98	Fondo di riserva	950,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	950,00

Situazione Residui

La situazione dei residui è la seguente:

Residui Attivi										
Iniziali al 1/1/2022	-	Riscossi nel 2021	=	Da riscuotere	+	Residui esercizio 2021	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui attivi
276.250,48	-	50.835,38	=	225.415,10	+	114.282,42	-	0	=	339.697,52

Residui Passivi										
Iniziali al 1/1/2022	-	Pagati nel 2022	=	Da pagare	+	Residui esercizio 2022	-	Variazione in diminuzione	=	Totale Residui passivi
25.423,14	-	22.684,13	=	2.739,01	+	8.480,59	-	2.593,81*	=	8.625,79

*residuo passivo di amministrazione radiato dal Consiglio di Istituto in data 30/06/2022 in quanto pagato in conto competenza.

Si specifica:

Esercizio Finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
Anno 2019	€ 31.382,81	€ 724,50
Anno 2020	€ 59.566,11	€ 271,05
Anno 2021	€216.684,37	€25.152,09
Anno 2022	€114.282,42	€8.480,59
Totale situazione residui al 31/12/2022	€339.697,52	€8.625,79



Ministero dell'Istruzione
 ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"
 Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado
 23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140
 Tel e fax 0343/32353 e-mail soic80500d@istruzione.it
 Posta elettronica certificata soic80500d@pec.istruzione.it

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

Conto Patrimoniale (Mod. K):

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta la seguente consistenza:

(Schema verbale Athena)

	Situazione al 1/1/2022	Variazioni	Situazione al 31/12/2022
ATTIVO			
Totale	€ 103.088,45	€ 48.951,79	€ 152.040,24
Immobilizzazioni			
Totale Disponibilità	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Crediti (Residui attivi)	€ 276.250,48	€ 63.447,04	€ 339.697,52
Disponibilità liquide	€ 73.783,18	-€ 66.873,24	€ 6.909,94
Deficit Patrimoniale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale a pareggio	€ 453.122,11	€ 45.525,59	€ 498.647,70
PASSIVO			
Totale debiti	€ 25.423,14	-€ 16.797,35	€ 8.625,79
Consistenza Patrimoniale	€ 427.698,97	€ 62.322,94	€ 490.021,91
Totale a pareggio	€ 453.122,11	€ 45.525,59	€ 498.647,70

La consistenza finale dei beni inventariati concorda con le risultanze del registro inventario al 31/12/2022.

La Circolare 33 del 17/09/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze dispone, a partire dal Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2010, la soppressione del modello denominato "Prospetto A". Pertanto non si procede all'invio di detto modello alla locale Sezione di Ragioneria Territoriale dello Stato, i dati patrimoniali di questa istituzione scolastica verranno comunicati tramite l'applicativo "Athena 2 – verbale Analisi Conto Consuntivo e.f. 2022" a cura dei Revisori dei Conti.

Situazione Amministrativa (Mod. J):

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2022, Modello J, risulta:

A)	Un saldo di cassa al 31/12/2022 di € 6.909,94 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
B)	Un avanzo complessivo di amministrazione di €337.981,67 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2023.
C)	Un avanzo di amministrazione per la gestione di competenza 2022 di € 10.777,34

Dall'estratto del conto corrente bancario n° **000000003967** intestato a questa Scuola, risulta un saldo finale al 31/12/2022 di **€ 73.783,18**

L'istituto non è titolare di conto corrente postale



Ministero dell'Istruzione
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"
 Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado
 23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140
 Tel e fax 0343/32353 e-mail soic80500d@istruzione.it
 Posta elettronica certificata soic80500d@pec.istruzione.it

Pertanto, la disponibilità dei depositi al 31/12/2022 è:

Bancari € 6.909,94+ Postali € 0.00 = Totale € 6.909,94

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° ENTE: 0316521 I.C. BERTACCHI – CHIAVENNA aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia), il cui saldo di verifica cassa - situazione a fine mese di riferimento al 31/12/2022 prevedeva 6.909,94 € Sc/Infruttifero e 0,00 Sc/Fruttifero per un totale di €6.909,94.

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

Schema verbale Athena

1 Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				€73.783,18
	Competenza esercizio 2022 (tranne partite di giro)	Residui anni precedenti	Totale	
2 Riscossi	€ 78.931,11	€ 50.835,38	€ 129.766,49	
3 Pagati	€ 173.955,60	€ 22.684,13	€ 196.639,73	
4 Fondo di cassa				€ 6.909,94
5 Residui Attivi	€ 114.282,42	€ 225.415,10		€ 339.697,52
6 Residui Passivi	€ 8.480,59	€ 145,20		€ 8.625,79
7 Avanzo di amministrazione al 31/12/2021				€ 337.981,67

N.B.: il verbale Athena non considera le partite di giro

Spese per Attività e Progetti:

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	Personale (impegnato)	Beni Di Consumo (impegnato)	Servizi Esterni (impegnato)	Altre Spese (impegnato)	Investimenti (impegnato)	Rimborsi e poste correttive (impegnato)	Tot. Spese programmate	Tot. Impegni (impegnato)
ATTIVITA								
A01.1	0,00	6.509,93	9.301,42	0,00	0,00	0,00	56.302,31	15.811,35
A01.3	0,00	5.895,57	0,00	0,00	0,00	0,00	6.019,23	5.895,57
A01.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,57	0,00
A02.1	0,00	1.100,54	9.474,44	579,46	0,00	0,00	33.706,25	11.154,44
A03.1	956,20	1.885,78	9.697,46	16.000,00	29.907,04	2.940,00	86.011,17	58.646,48
A03.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,18	0,00
A03.4	0,00	0,00	0,00	0,00	407,54	0,00	407,54	407,54
A03.5	0,00	3.335,77	0,00	0,00	0,00	0,00	3764,71	3.335,77



Ministero dell'Istruzione
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"
 Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado
 23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140
 Tel e fax 0343/32353 e-mail soic80500d@istruzione.it
 Posta elettronica certificata soic80500d@pec.istruzione.it

A03.6	0.00	0.00	0.00	0.00	8.304,41	0.00	8.304,41	8.304,41
A03.7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	103.336,05	0.00
A3.08	0.00	699,00	0.00	0.00	0.00	0.00	52.530,55	699,00
A05.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1353,00	4.903,00	4.903,00
PROGETTI								
P2.1	0.00	2.693,43	0.00	0.00	0.00	0.00	5.371,75	2.693,43
P2.2	0.00	2.923,19	0.00	0.00	0.00	0.00	12.625,37	2.923,19
P2.3	0.00	4.646,79	569,32	0.00	3.100,00	0.00	19.494,71	8.316,11
P2.4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.095,36	0.00
P2.5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	66,05	0.00
P2.6	0.00	0.00	6.335,30	4.026,00	0.00	0.00	40.702,62	10.361,30
P2.7	4.129,42	0,00	8.196,45	1.050,00	0,00	0,00	16.511,44	13.375,87
P2.8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400,00	0.00
P2.9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.289,54	0.00
P4.1	0.00	0.00	2.323,71	0.00	0.00	0.00	13.667,63	2.323,71
TOTALE	5.085,62	29.690,00	45.925,08	21.655,46	41.718,99	4.293,00	478.839,90	141.681,17

Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2022, si dichiara:

- Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;
- Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;
- Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F;
- Che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2021;
- Che non è stato previsto il fondo minute spese;
- Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- Che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno 2023 / redditi 2023 in quanto i termini non sono ancora scaduti.
- Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalla seguente tabella:

Indicatore	Periodo	Indice
Base trimestrale	Gennaio - Febbraio - Marzo	-19.48
Base trimestrale	Aprile - Maggio - Giugno	-14.70
Base trimestrale	Luglio - Agosto - Settembre	45.71
Base trimestrale	Ottobre - Novembre - Dicembre	20.88

Risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati:



Ministero dell'Istruzione
ISTITUTO COMPRENSIVO "GIOVANNI BERTACCHI"
Scuola Infanzia Primaria e Secondaria di I grado
23022 CHIAVENNA (SO) Piazza Don P. Bormetti, 3 – C.F. 81002090140
Tel e fax 0343/32353 e-mail soic80500d@istruzione.it
Posta elettronica certificata soic80500d@pec.istruzione.it

- *Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;*
- *Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;*
- *Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;*

a consuntivo si può affermare che solo alcuni progetti sono stati realizzati con esiti positivi, mentre si è provveduto tempestivamente ad adattare le misure restrittive *ex lege* ed a sospendere tutti quei progetti che mettevano a repentaglio la salute degli alunni e del personale scolastico, incentivando la didattica a distanza, fornendo in comodato d'uso notebook e dispositivi per la connettività agli alunni richiedenti e dando maggiore spazio all'intervento dell'esperto pedagogo quale figura di sostegno psicologico indispensabile per affrontare il periodo di isolamento dettato dal Covid-19 dovuto alla quarantena e ai periodi di chiusura dell'attività didattica in presenza per gli alunni e le loro famiglie.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2022 della gestione del Programma Annuale 2022 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Chiavenna, lì 15 aprile 2023

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi
Dott.ssa Graziella Giancani